

شركة أسمنت الكويت - ش.م.ك
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	الميزانية العمومية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)



بدر وشركاه برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب: ٢٠١٧٤ - صفاة 13062
مجمع دار العوضي - الدور السابع
شارع أحمد الجابر - الشرق - الكويت
تلفون: ٢٤٠٨٨٤٤ (٩٦٥)
فاكس: ٢٤٠٨٨٥٥ (٩٦٥)
e-mail: pwc.kwt@kw.pwc.com

مور ستيفنس

العالمية

النصف وشركاه

مور ستيفنس النصف وشركاه
محاسبون قانونيون
ص. ب. 25578 ، الصفاة 13116 الكويت
برج الجوهرة، الدور السادس
ش. خالد بن الوليد، شرق، الكويت
تلفون: +965 2426 999
فاكس: +965 2401 666

شركة أسمنت الكويت

شركة مساهمة كويتية

دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") كما في 31 مارس 2008، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للشركة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناء على ذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2008 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشركاه برايس وترهاوس كوبرز

قيس محمد النصف

سجل مراقبي الحسابات رقم 38 فئة "أ"
من مور ستيفنس النصف وشركاه
عضو في مور ستيفنس العالمية

الكويت في: 7 مايو 2008

كما في 31 مارس 2008

إيضاح	31 مارس 2008	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2007
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
3	9,543,517	8,429,771	25,569,260
			1,278,160
4	14,901,569	10,731,827	9,817,950
5	199,357,912	197,555,022	137,358,675
	<u>224,994,070</u>	<u>217,929,277</u>	<u>174,024,045</u>
موجودات متداولة			
6	15,371,713	13,668,964	15,825,157
	389,004	393,870	344,107
7	13,329,953	9,900,266	9,488,249
8	108,062,891	106,089,575	85,076,507
9	34,370,647	17,142,805	17,773,486
	<u>171,524,208</u>	<u>147,195,480</u>	<u>128,507,506</u>
	<u>396,518,278</u>	<u>365,124,757</u>	<u>302,531,551</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
	47,898,333	47,898,333	47,898,333
	5,154,935	5,154,935	5,154,935
10	(11,306,453)	(10,289,246)	(10,289,246)
	105,616	105,616	105,617
	31,251,240	31,251,240	25,580,580
	26,288,751	26,288,751	20,618,091
	18,930,128	18,930,128	18,930,128
	138,946,029	137,739,425	84,711,306
	61,187,641	45,631,380	17,763,573
	<u>318,456,220</u>	<u>302,710,562</u>	<u>210,473,317</u>
مطلوبات غير متداولة			
11	9,500,000	11,200,000	12,262,500
	1,251,625	1,290,948	1,077,075
	<u>10,751,625</u>	<u>12,490,948</u>	<u>13,339,575</u>
مطلوبات متداولة			
11	52,537,429	40,749,586	44,900,569
12	14,773,004	9,173,661	33,818,090
	67,310,433	49,923,247	78,718,659
	<u>396,518,278</u>	<u>365,124,757</u>	<u>302,531,551</u>

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2007	2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	
20,125,266	21,663,935	المبيعات
(11,670,135)	(12,967,816)	تكلفة المبيعات
8,455,131	8,696,119	إجمالي الربح
14,722	926,855	إيرادات أخرى
8,469,853	9,622,974	ربح العمليات
89,055	220,029	إيرادات فوائد
		أرباح غير محققة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
6,702,984	6,252,901	بيان الدخل
2,082,866	1,934,975	13 أرباح استثمارات متاحة للبيع
14,094	4,244	14 صافي إيرادات استثمارات عقارية
(603,366)	(1,195,328)	مصرفات بيعية وعمومية وإدارية
(879,355)	(690,935)	إعفاء تمويل
252,705	47,319	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
		صافي ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء
		مجلس الإدارة
16,128,836	16,196,179	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(140,481)	(144,608)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(359,113)	(309,591)	الزكاة
	(150,719)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(35,000)	(35,000)	صافي ربح الفترة
15,594,242	15,556,261	15 ربحية السهم (فلس)
29.24	29.03	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة أسمنت الكويت (ش.م.ك.)
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (بغير مدقق)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	ربح بيع أسهم خزانة	أرباح خزانة	علاوة إصدار	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
222,462,722	31,949,923	83,354,101	18,930,128	20,618,091	25,580,580	80,353	(6,749,329)	5,154,935	43,543,940
(1,660,727)	-	(1,660,727)	-	-	-	-	-	-	-
3,017,932	-	3,017,932	-	-	-	-	-	-	-
1,357,205	-	1,357,205	-	-	-	-	-	-	-
15,594,242	15,594,242	-	-	-	-	-	-	-	-
16,951,447	15,594,242	-	-	-	-	-	-	-	-
(25,426,199)	(25,426,199)	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,606,047)	(4,354,393)	-	-	-	-	-	(3,606,047)	-	4,354,393
91,394	-	-	-	-	-	25,263	66,130	-	-
210,473,317	17,763,573	84,711,306	18,930,128	20,618,091	25,580,580	105,616	(10,289,246)	5,154,935	47,898,333
302,710,562	45,631,380	137,739,425	18,930,128	26,288,751	31,251,240	105,616	(10,289,246)	5,154,935	47,898,333
1,206,604	-	1,206,604	-	-	-	-	-	-	-
1,206,604	-	1,206,604	-	-	-	-	-	-	-
15,556,261	15,556,261	-	-	-	-	-	-	-	-
15,556,261	15,556,261	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,017,207)	-	-	-	-	-	-	(1,017,207)	-	-
318,456,220	61,187,641	138,946,029	18,930,128	26,288,751	31,251,240	105,616	(11,306,453)	5,154,935	47,898,333

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الرصيد في 31 مارس 2007

الرصيد في 31 ديسمبر 2007

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتأخرة للبيع
إجمالي الأرباح المعترف بها في حقوق الملكية مباشرة

صافي ربح الفترة

إجمالي الأرباح المعترف بها خلال الفترة

شراء أسهم خزانة

الرصيد في 31 مارس 2008

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2007	2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	
15,594,242	15,556,261	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي ربح الفترة
		تسويات :
1,203,316	1,207,869	استهلاكات واطفاءات
(89,055)	(220,029)	إيرادات فوائد
(6,702,984)	(6,252,901)	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,082,866)	(1,934,975)	أرباح استثمارات متاحة للبيع
879,355	690,935	أعباء تمويل
(252,705)	(47,319)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(187,028)	(39,323)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,362,275	8,960,518	صافي ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(1,618,237)	(1,702,749)	مخزون
	4,866	عقارات بغرض المتاجرة
(310,749)	(3,429,687)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,340,821	4,279,585	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
580,294	1,107,322	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
8,354,404	9,219,855	صافي النقد الناتج من من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
1,569,876	374,765	عوائد استثمارات مقبوضة
(290)	-	للمدفع لشراء أسهم شركة زميلة
2,307,692	1,338,689	استثمارات متاحة للبيع
(887,864)	(2,300,030)	المدفع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
89,055	220,029	إيرادات فوائد مقبوضة
3,078,469	(366,547)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
2,438,499	9,983,071	صافي المحصل من قروض وتسهيلات بنكية
(2,758)	(5,167)	توزيعات أرباح مسددة
(3,606,047)	(1,017,207)	شراء أسهم خزانة
91,394	-	المحصل من بيع أسهم خزانة
(938,875)	(586,163)	أعباء تمويل مسددة
(2,017,787)	8,374,534	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل
9,415,086	17,227,842	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
8,358,400	17,142,805	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
17,773,486	34,370,647	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

9

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

1. تأسيس الشركة وطبيعة نشاطها

تأسست شركة أسمنت الكويت - ش.م.ك ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي :

- إنتاج الأسمنت العادي والأسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والأسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وجميع أنواع الأسمنت .
 - إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة الأم .
 - القيام بالتجارة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة الأم ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها وتمييتها محليا وعالميا في محافظ مالية، ومحافظ عقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - للشركة الأم أن تهتم أو أن تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات والشركات التي تزاوُل أعمالا شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها. ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
- إن مقر الشركة الأم الرئيسي في الكويت وعنوان مركزها الرئيسي هو : الشرق ، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، ص.ب. 20581 الصفاة 13066 - دولة الكويت.
- تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 مايو 2008.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قانون الشركات التجارية الكويتي لعام 1960 وتعديلاته والقرار الوزاري رقم 18 لسنة 1990 والنظام الأساسي للشركة الأم. وعليه فإنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، لذا يجب قرائتها مع البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

برأي الإدارة، أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2008.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها :

اسم الشركة	نسبة المساهمة
شركة الشويخ للأسمنت (ش.م.ك.م)	100%
شركة أمواج الدولية العقارية (ش.م.ك)	100%

قامت الشركة الأم باستخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2008. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 5,751,070 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 كما بلغ صافي أرباحها 6,954 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,863,871	25,863,871	8,429,771	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
887,864	8,666,790	2,326,996	إضافات
-	(94,687)	(23,965)	فروق ترجمة بيانات مالية
-	(5,764,871)	(3,001)	إقفال مشروعات تحت التنفيذ
(1,182,475)	(6,977,231)	(1,186,284)	إستهلاك الفترة/السنة
-	(13,264,101)	-	إنخفاض في القيمة
25,569,260	8,429,771	9,543,517	صافي القيمة في نهاية الفترة/السنة

4. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2007	نسبة الملكية	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	نسبة الملكية	31 مارس 2008	نسبة الملكية
دينار كويتي		دينار كويتي		دينار كويتي	
1,039,713	%30.00	1,585,337	%30.00	1,635,088	%30.00
8,778,237	%33.32	9,146,490	%33.37	13,266,481	%33.37
9,817,950		10,731,827		14,901,569	

فيما يلي حركة أرصدة الإستثمارات في الشركة الزميلة.

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,564,955	9,564,955	10,731,827	الرصيد في اول الفترة/ السنة
290	-	4,497,189	إضافات خلال العام
252,705	2,152,876	47,319	نصيب المجموعة من نتائج اعمال شركات زميلة
-	(986,004)	(374,766)	توزيعات أرباح مستلمة
9,817,950	10,731,827	14,901,569	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الزميلة من واقع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

تتمثل الإضافات خلال العام في الإكتتاب في زيادة رأس مال شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

4. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

هذا وقد بلغت حصة المجموعة في موجودات والتزامات وإيرادات وصافي أرباح الشركات الزميلة ما يلي:

البيان	القيمة العادلة	الموجودات	الالتزامات	الإيرادات	حصة المجموعة صافي الربح
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2008 الشركة الكويتية للصخور (ش.م.ك.) شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.)	غير مسعرة	2,296,483	661,395	3,445,599	49,751
	38,376,008	25,715,484	11,290,693	9,907,523	(2,432)
31 ديسمبر 2007 الشركة الكويتية للصخور (ش.م.ك.) شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.)	غير مسعرة	2,237,952	652,615	2,444,393	603,901
	31,217,237	24,245,397	15,592,075	7,350,431	1,548,975

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
130,821,434	186,214,596	188,853,936	أسهم محلية مسعرة
6,537,241	11,340,426	10,503,976	أسهم محلية غير مسعرة
<u>137,358,675</u>	<u>197,555,022</u>	<u>199,357,912</u>	

تتضمن الاستثمارات المحلية استثمارات تبلغ 162,125,920 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 في أسهم شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك. أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (162,125,920 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2007 و 115,712,213 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008).

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات محلية بمبلغ 10,267,685 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 (9,837,724 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2007 و 983,724 كما في 31 مارس 2007) تم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة حيث انه لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها نظرا لعدم وجود سوق نشطة لهذه الاستثمارات. إن المعلومات المتاحة عن هذه الإستثمارات لا تشير إلى وجود إنخفاض في القيمة.

6. مخزون

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,090,315	12,286,171	15,034,381	مواد أولية
656,439	516,501	226,386	بضاعة جاهزة
1,078,403	866,292	110,946	اعتمادات مستندية لشراء مواد أولية
<u>15,825,157</u>	<u>13,668,964</u>	<u>15,371,713</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,291,143	2,849,924	2,857,389	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
2,467,741	2,411,730	2,762,011	مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
1,548,664	1,284,870	1,431,607	وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت للأهالي
1,689,453	1,150,949	1,408,024	شركات ذات صلة
1,073,751	926,701	2,918,270	مدينون آخرون
9,070,752	8,624,174	11,377,301	اجمالي مدينون تجاريون
472,325	1,568,040	1,976,770	مدينون متنوعون
9,543,077	10,192,214	13,354,071	
(613,636)	(613,636)	(613,636)	ديون مشكوك في تحصيلها
8,929,441	9,578,578	12,740,435	
306,274	104,505	485,315	مصاريق مدفوعة مقدماً
252,534	217,183	104,203	أوراق قبض
9,488,249	9,900,266	13,329,953	

- 7.1 ان القيمة الدفترية للذمم والأرصدة المدينة الأخرى مساوية تقريباً لقيمتها العادلة.
- 7.2 تقوم المجموعة بمنح مهلة سداد للعملاء بحد أقصى 60 يوم. بلغت أرصدة العملاء التي لم تستحق السداد بعد 6,486,028 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 (7,164,309 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2007 5,434,635 دينار كويتي كما في 31 مارس 2007).
- 7.3 بلغت الذمم المدينة التجارية التي استحققت حتى 3 أشهر ولم تنخفض قيمتها 696,658 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 (760,000 كما في 31 ديسمبر 2007 2,871,443 دينار كويتي كما في 31 مارس 2007).
- 7.4 أن سياسة المجموعة هي تكوين مخصص للديون التي استحققت لفترة أكثر من 3 شهور. يتم تحديد نسبة المخصص لكل عميل على حدة حسب خبرة التعامل السابقة معه ومركزه المالي وأي معلومات أخرى قد تؤثر على امكانية التحصيل.
- 7.5 بلغت الذمم التجارية التي انخفضت قيمتها وتم تكوين مخصص لها 699,865 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 (699 و865 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2007 و613,636 دينار كويتي كما في 31 مارس 2007).
8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
69,771,207	89,508,803	92,092,424	استثمارات محلية
15,305,300	16,580,772	15,970,467	استثمارات خارجية
85,076,507	106,089,575	108,062,891	

تتضمن الاستثمارات الخارجية استثمارات بمبلغ 3,985,607 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 (4,074,819 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2007 و4,393,584 دينار كويتي كما في 31 مارس 2007) تم تسعيرها بناءً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار ، حيث لم تتوفر لهذه الاستثمارات تقارير كما في 31 مارس 2008.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

9. النقد والنقد المعادل			
31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,449,441	1,623,332	2,239,627	نقد بالصندوق ولدى البنوك
7,015,056	4,063,598	10,726,855	نقد لدى محافظ استثمارية
8,607,197	10,966,039	20,881,646	ودائع لدى البنوك
701,792	489,836	522,519	شيكات تحت التحصيل
<u>17,773,486</u>	<u>17,142,805</u>	<u>34,370,647</u>	

10. أسهم خزائنة			
31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
12,836,340	12,836,340	13,428,840	عدد الأسهم - سهم
%2.68	%2.68	%2.80	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
13,349,793	17,714,149	23,369,662	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11. قروض وتسهيلات بنكية			
31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
578,042	3,429,188	4,091,697	الجزء المتداول
35,834,989	37,320,398	35,093,232	تسهيلات بنكية
8,487,538	-	13,352,500	قروض
<u>44,900,569</u>	<u>40,749,586</u>	<u>52,537,429</u>	مراجعة دائنة
12,262,500	11,200,000	9,500,000	الجزء غير المتداول
<u>57,163,069</u>	<u>51,949,586</u>	<u>62,037,429</u>	قروض

إجمالي القروض والتسهيلات البنكية فيما يلي تحليلي استحقاق القروض والتسهيلات البنكية بتاريخ الميزانية العمومية المرحلية المجمعة المكثفة:

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,900,569	40,749,586	52,537,429	أقل من سنة
10,062,500	7,400,000	6,100,000	من سنة إلى ثلاث سنوات
2,200,000	3,800,000	3,400,000	أكثر من ثلاث سنوات
<u>57,163,069</u>	<u>51,949,586</u>	<u>62,037,429</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 3.9% كما في 31 مارس 2008 (3.9% كما في 31 ديسمبر 2007 و 5.7% كما في 31 مارس 2007).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري للمصنع وكافة ملحقاته والبالغ قيمته الدفترية 3,316,025 دينار كويتي كما في 31 مارس 2008 (4,421,367 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2007 و 20,970,774 دينار كويتي كما في 31 مارس 2007)، كما تتضمن أهم شروط القرض عدم قيام المجموعة بتوزيع أرباح في حالة انخفاض نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن (1-1.5) وكذلك عدم رهن أموال منقولة أو غير منقولة للغير إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,793,085	2,865,041	2,247,729	موردون
281,403	105,709	-	مقاولين - تجهيز مصنع الكليكر
959,142	498,276	569,156	دفعات مقبوضة مقدماً
1,249,670	1,547,938	1,798,188	مصاريق مستحقة
-	-	5,227,801	التزام اكتتاب في أسهم
451,100	475,957	580,729	فوائد مستحقة
486,504	570,888	717,077	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,419,301	2,206,414	2,516,005	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	27,317	178,036	زكاة
220,721	266,767	303,274	إجازات مستحقة للموظفين
25,633,489	390,572	385,405	توزيعات أرباح نقدية (المساهمين)
216,889	120,916	90,023	أوراق دفع
106,786	97,866	159,581	أخرى
<u>33,818,090</u>	<u>9,173,661</u>	<u>14,773,004</u>	

13. أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2007	2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,602,594	805,413	أرباح محققة
3,833,525	4,380,875	أرباح غير محققة
1,266,865	1,066,613	توزيعات نقدية
<u>6,702,984</u>	<u>6,252,901</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

14. أرباح استثمارات متاحة للبيع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2007	2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	أرباح محققة
1,779,855	867,657	توزيعات نقدية
303,011	1,067,318	
2,082,866	1,934,975	

15. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس صافي ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2007	2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
15,594,242	15,556,261	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
533,395,132	535,940,327	
29.24	29.03	

تم الأخذ في الاعتبار أسهم المنحة التي تم اعتمادها في الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 16 ابريل 2008 عند إعادة احتساب ربحية السهم للفترة المقارنة.

16. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين في 16 ابريل 2008 البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2007 كما اعتمدت التوزيعات التالية:

- توزيع أرباح نقدية بواقع 65 فلس للسهم الواحد (60 فلس: 2006).
- توزيع أسهم منحة بواقع 15% من رأس المال (10%: 2006).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008

17. المعلومات المالية القطاعية

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية :-

قطاعات الأنشطة

ان أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسيين للأنشطة في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي :

- قطاع التصنيع
- قطاع الاستثمارات

2007			2008			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,177,915	9,052,649	20,125,266	31,427,264	9,763,329	21,663,935	إيرادات القطاعات
14,722			926,855			إيرادات غير موزعة
(13,598,395)			(16,797,858)			مصاريف غير موزعة
15,594,242			15,556,261			صافي الربح
302,531,551			396,518,278			موجودات القطاعات
92,058,234			78,062,058			مطلوبات القطاعات

18. التزامات وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2007	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	31 مارس 2008	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,898,994	4,436,467	3,433,282	اعتمادات مستندية
248,847	248,847	248,847	خطابات ضمان
175,581	183,431	183,431	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع
1,590,245	1,725,221	1,725,221	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق استثمارية
24,732,566	8,825,700	36,114,243	تعاقبات لتوريد خامات
2,468,236	2,030,321	4,356,317	مشروعات تحت التنفيذ